

2019年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 C E S

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO 法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO 法人会計基準協議会）によっています。

（1）棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっています。

（2）固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は定率法によっています。但し、2016年4月以降に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法によっています。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、簡易課税制度の適用を受け、税込方式によっています。

2 事業別損益の状況

別紙参照

3 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
共同募金会配分金	0	548,000	548,000	0	旅行、エアコン整備等
八王子市障害者日中活動系施設運営安定化事業補助金	0		4,125,528	0	八王子生活館及びゆいまーる生活館家賃
株式会社村内ファニチャーアクセス	0	437,000	437,000	0	八王子生活館空気清浄機整備
合計	150,000	5,141,528	5,291,528	0	

4 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	1,430,275			1,430,275	178,784	1,251,491
建物付属設備	37,230,023			37,239,023	6,348,834	30,881,189
車両運搬具	1,045,574			1,045,574	348,176	697,398
工具器具備品	3,835,120	770,440		4,605,560	975,951	3,629,609
合計	43,540,992	770,440	0	44,311,432	7,851,745	36,459,687

5 役員及びその近親者との取引内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	2,653,000	101,100
活動計算書計	2,653,000	101,100

6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

事業費の按分方法等

自立生活体験室ステップが実施する障害者自立支援法に基づく地域生活支援事業（移動支援）、障害者自立支援法に基づく障害福祉サービス事業（短期入所）の事業費は、収益割合に基づき按分しています。